



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE TRILUSSA

VIA GRAF 74  
20100 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 80145250157 Codice Meccanografico: MIIC8AF001

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2019 con provvedimento n. 49 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	435.887,79	Programmazione definitiva	357.539,78	<i>Disp. fin. da programmare</i> 78.348,01
Accertamenti	191.452,58	Impegni	173.278,55	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 18.174,03
competenza	157.511,40	competenza	172.400,15	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	76.720,74	Pagamenti	1.037,00	60.794,99
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	33.941,18	Somme rimaste da pagare	878,40	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 33.062,78
( + )		( + )		
Residui non riscossi anni precedenti	568,05	Residui non pagati anni precedenti	63.127,85	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	34.509,23	Totale residui passivi	64.006,25	<i>Sbilancio residui (b)</i> -29.497,02
		Saldo cassa iniziale (c)		231.311,27
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>262.609,24</b>

## CONTO FINANZIARIO 2020

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	244.435,21	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	33.941,18	33.941,18	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	81.100,78	81.100,78	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	68.362,95	68.362,95	100,00%
Contributi da privati	3.311,86	3.311,86	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	4.735,81	4.735,81	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>435.887,79</b>	<b>191.452,58</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>191.452,58</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 32.846,47  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 32.846,47  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 211.409,86  
 Variazioni in corso d'anno € 178,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/01/2020	71	E	178,88	Modifiche avanzo di amministrazione 2019

Previsione definitiva	€	211.588,74	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

### 02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.941,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	20.941,18	variazioni fine esercizio E.F. 2020 PON KIT SUSSIDI DIDATTICI - 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-166

Previsione definitiva	€	20.941,18	
Somme accertate	€	20.941,18	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	20.941,18	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2020	841	E	13.000,00	Pon per la Scuola (FERS) SMART CLASS - Avviso 4878/2020

Previsione definitiva	€	13.000,00	
Somme accertate	€	13.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	13.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Pon per la Scuola (FERS) SMART CLASS € 13.000,00	
Annotazioni:	

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	10.205,33
Variazioni in corso d'anno	€	5.002,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	5.002,67	variazioni fine esercizio E.F. 2020 € 4.867,67 Dotazione ordinaria 4/12 a.s. 20/21 - € 135,00 INTEGRAZ. FUNZ_AMMIN_DID. ALUNNI DIVERSAM_ABILI

Previsione definitiva	€	15.208,00	
Somme accertate	€	15.208,00	
Riscosso	€	15.208,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.802,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	12.802,68	variazioni fine esercizio E.F. 2020

*Previsione definitiva* € 12.802,68  
*Somme accertate* € 12.802,68  
*Riscosso* € 12.802,68  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 53.090,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/04/2020	746	E	1.000,00	PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE-UN ANIMATORE IN OGNI SCUOLA -ASSEGNAZIONE FONDI ANNO 2020
06/04/2020	771	E	12.228,88	assegnazione risorse per la didattica a distanza - Art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020
20/05/2020	931	E	3.010,32	Risorse finanziarie per misure di potenziamento e protezione connesse all'emergenza Covid 19-D.L. 18/2020
24/06/2020	1	C	22.304,87	Risorse ex art. 231,c.1,D.L.34/2020
19/11/2020	2	C	14.546,03	variazioni fine esercizio E.F. 2020

*Previsione definitiva* € 53.090,10  
*Somme accertate* € 53.090,10  
*Riscosso* € 53.090,10  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Risorse ex art. 231,c.1,D.L. 34/2020 € 22.304,87 - 02) Fondi Orientamento € 152,66 - 03) Assistenza Psicologica € 1.600,00 - 04) Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integ € 12.793,37

Annotazioni:

### 05 / 04 – Comune vincolati

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 67.858,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	10.476,50	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
20/05/2020	932	E	12.151,02	Integrazione contributo per assistenza educativa alunni con disabilita' a.s.2019/2020
20/05/2020	932	E	2.593,68	Contributo per spese d'ufficio a.s. 2019/2020
20/05/2020	932	E	5.739,38	Contributo per le funzioni miste svolte dal personale ATA a.s. 2019/2020
31/12/2020	15	E	36.898,37	Variazioni di assestamento fine E.F. 2020 ASSISTENZA EDUCATIVA ALUNNI CON DISABILITA' A.S. 2020-21 LIQUIDAZIONE CONTRIBUTI

*Previsione definitiva* € 67.858,95  
*Somme accertate* € 67.858,95  
*Riscosso* € 67.858,95  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 504,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
20/05/2020	932	E	504,00	Trasferimento fondi formazione docenti in servizio 2019/2020 da parte dell'Istituto Artemisia Gentileschi

Previsione definitiva € 504,00  
 Somme accertate € 504,00  
 Riscosso € 504,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	60,00	Contributi per diario scolastico a.s.2019/2020

Previsione definitiva € 60,00  
 Somme accertate € 60,00  
 Riscosso € 60,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Contributo per Diario scolastico € 60,00
Annotazioni:

### 06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.437,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	15	E	2.437,00	Variazioni di assestamento fine E.F. 2020

Previsione definitiva € 2.437,00  
 Somme accertate € 2.437,00  
 Riscosso € 2.437,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 756,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	756,00	Versamento per uscita didattica presso Opera Domani

Previsione definitiva € 756,00  
 Somme accertate € 756,00  
 Riscosso € 756,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 58,86

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	<b>Decreto</b>	<b>Delibera C.I.</b>		
20/05/2020	932	E	58,86	contributo per assicurazione alunni

*Previsione definitiva* € 58,86  
*Somme accertate* € 58,86  
*Riscosso* € 58,86  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### **12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,02

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
20/05/2020	932	E	0,02	Interessi Tesoreria Unica 2019

*Previsione definitiva* € 0,02  
*Somme accertate* € 0,02  
*Riscosso* € 0,02  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### **12 / 03 – Altre entrate n.a.c.**

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 4.735,79

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
19/11/2020	2	C	4.735,79	variazioni fine esercizio E.F. 2020 - € 135,69 MANDATO PAGAMENTO IBAN errato - € 4.600,10 Fondi per Progetto Fondazione mission bambini

*Previsione definitiva* € 4.735,79  
*Somme accertate* € 4.735,79  
*Riscosso* € 4.735,79  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	329.987,97	172.202,55	52,18%
Progetti	26.939,49	1.076,00	3,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	612,32	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>357.539,78</b>	<b>173.278,55</b>	
Avanzo di competenza		<b>18.174,03</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>191.452,58</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

### Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale € 16.116,42  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 16.116,42  
 Somme impegnate € 3.276,13  
 Pagato € 2.397,73  
 Rimasto da pagare € 878,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 16.116,42  
 Residua disponibilità finanz € **12.840,29**

### Attività - A01.12 - RISORSE EMERGENZA COVID 19 -D.L. 18/2020

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.010,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	931	E	2/3	3.010,32	Risorse finanziarie per misure di potenziamento e protezione connesse all'emergenza Covid 19-D.L. 18/2020

Previsione definitiva € 3.010,32  
 Somme impegnate € 3.010,25  
 Pagato € 3.010,25  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.010,32  
 Residua disponibilità finanz € **0,07**

**Attività - A01.13 - Risorse ex art.231,c.1,D.L.34/2020**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 15.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2020	1	C	2/3	15.000,00	Risorse ex art. 231,c.1,D.L.34/2020

Previsione definitiva € 15.000,00  
 Somme impegnate € 4.426,69  
 Pagato € 4.426,69  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 15.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **10.573,31**

**Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo**

Previsione iniziale € 14.678,39  
 Variazioni in corso d'anno € 7.461,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	2/1	0,02	Interessi Tesoreria Unica 2019
20/05/2020	932	E	3/7	2.593,68	Contributo per spese d'ufficio a.s. 2019/2020
19/11/2020	2	C	2/3	2.567,67	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	3/4	100,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	3/7	1.500,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	6/1	700,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva € 22.139,76  
 Somme impegnate € 6.005,39  
 Pagato € 6.005,39  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 22.139,76  
 Residua disponibilità finanz € **16.134,37**

**Attività - A03.3 - Didattica**

Previsione iniziale € 16.084,84  
 Variazioni in corso d'anno € 10.595,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	2/1	250,00	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
20/05/2020	932	E	2/1	60,00	Contributi per diario scolastico a.s.2019/2020
20/05/2020	932	E	2/3	1.150,00	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
20/05/2020	932	E	3/2	76,50	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
20/05/2020	932	E	3/7	2.000,00	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
20/05/2020	932	E	3/11	58,86	contributo per assicurazione alunni
20/05/2020	932	E	4/3	7.000,00	fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/2019
19/11/2020	2	C	2/1	-200,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	6/1	200,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva € 26.680,20  
 Somme impegnate € 1.991,04  
 Pagato € 1.991,04  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 26.680,20  
 Residua disponibilità finanz € **24.689,16**



**Attività - A03.6 - ASSISTENZA EDUCATIVA PER GLI ALUNNI CON DISABILITA'**

Previsione iniziale € 125.628,59  
 Variazioni in corso d'anno € 49.184,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	3/2	12.151,02	Integrazione contributo per assistenza educativa alunni con disabilità a.s.2019/2020
19/11/2020	2	C	3/2	135,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020
31/12/2020	15	E	3/2	36.898,37	Variazioni di assestamento fine E.F. 2020

Previsione definitiva € 174.812,98  
 Somme impegnate € 118.222,20  
 Pagato € 118.222,20  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 137.914,61  
 Residua disponibilità finanziarie € **19.692,41**

**Attività - A03.8 - FUNZIONI MISTE**

Previsione iniziale € 6.245,40  
 Variazioni in corso d'anno € 5.875,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	932	E	1/2	5.739,38	Contributo per le funzioni miste svolte dal personale ATA a.s. 2019/2020
19/11/2020	2	C	1/2	135,69	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva € 12.120,47  
 Somme impegnate € 10.308,24  
 Pagato € 10.308,24  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.120,47  
 Residua disponibilità finanziarie € **1.812,23**

**Attività - A03.9 - Biblioteche Innovative**

Previsione iniziale € 6.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 6.500,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 6.500,00  
 Residua disponibilità finanziarie € **6.500,00**

**Attività - A03.10 - RISORSE EX ART 120 DL 18/2020**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 11.588,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2020	771	E	4/3	11.588,93	assegnazione risorse per la didattica a distanza - Art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020

Previsione definitiva € 11.588,93  
 Somme impegnate € 11.588,93

Pagato	€	11.588,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.588,93	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

#### **Attività - A03.11 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/05/2020	841	E	3/4	130,00	Pon per la Scuola (FERS) SMART CLASS - Avviso 4878/2020
08/05/2020	841	E	4/3	12.870,00	Pon per la Scuola (FERS) SMART CLASS - Avviso 4878/2020

Previsione definitiva	€	13.000,00	
Somme impegnate	€	12.932,68	
Pagato	€	12.932,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>67,32</b>	

#### **Attività - A03.14 - Risorse ex art.231,c1,D.L.34/2020**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2020	1	C	4/3	5.000,00	Risorse ex art. 231,c.1,D.L.34/2020

Previsione definitiva	€	5.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.000,00</b>	

#### **Attività - A03.15 - PON KIT E SUSSIDI DIDATTICI**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	20.941,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	1/2	1.047,06	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	4/3	19.894,12	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva	€	20.941,18	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.941,18	
Residua disponibilità finanz	€	<b>20.941,18</b>	

#### **Attività - A05.4 - Visite,viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale	€	1.439,25
Variazioni in corso d'anno	€	756,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

20/05/2020	932	E	3/12	756,00	Versamento per uscita didattica presso Opera Domani
------------	-----	---	------	--------	---

Previsione definitiva	€	2.195,25	
Somme impegnate	€	441,00	
Pagato	€	441,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.195,25	
Residua disponibilità finanz	€	1.754,25	

#### **Attività - A06.5 - Attività' di orientamento**

Previsione iniziale	€	550,92
Variazioni in corso d'anno	€	331,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/01/2020	71	E	1/1	178,88	Modifiche avanzo di amministrazione 2019
19/11/2020	2	C	1/1	152,66	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva	€	882,46	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	882,46	
Residua disponibilità finanz	€	882,46	

#### **Progetti - P01.7 - Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.793,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	4/3	10.486,37	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	6/1	2.307,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva	€	12.793,37	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.793,37	
Residua disponibilità finanz	€	12.793,37	

#### **Progetti - P02.1 - PON FSE INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO**

Previsione iniziale	€	56,05
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	56,05	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	56,05	
Residua disponibilità finanz	€	56,05	

#### **Progetti - P02.8 - PROGETTO FONDAZIONE MISSION BAMBINI**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.600,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	1/1	3.500,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020
19/11/2020	2	C	1/2	1.100,10	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva € 4.600,10  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.600,10  
 Residua disponibilità finanz € **4.600,10**

#### **Progetti - P02.9 - ASSISTENZA PSICOLOGICA**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020	2	C	3/2	1.600,00	variazioni fine esercizio E.F. 2020

Previsione definitiva € 1.600,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.600,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.600,00**

#### **Progetti - P04.4 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO**

Previsione iniziale € 3.441,15  
 Variazioni in corso d'anno € 1.504,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2020	746	E	3/5	1.000,00	PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE-UN ANIMATORE IN OGNI SCUOLA -ASSEGNAZIONE FONDI ANNO 2020
20/05/2020	932	E	1/1	504,00	Trasferimento fondi formazione docenti in servizio 2019/2020 da parte dell'Istituto Artemisia Gentileschi

Previsione definitiva € 4.945,15  
 Somme impegnate € 1.076,00  
 Pagato € 1.076,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.945,15  
 Residua disponibilità finanz € **3.869,15**

#### **Progetti - P04.5 - RISORSE EX ART 120 DL 18/120**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 639,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2020	771	E	3/5	639,95	assegnazione risorse per la didattica a distanza - Art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020

Previsione definitiva € 639,95  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 639,95  
 Residua disponibilità finanz € **639,95**

**Progetti - P04.6 - RISORSE EX ART. 231,c1,D.L.34/2020**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.304,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2020	1	C	3/5	2.304,87	Risorse ex art. 231,c.1,D.L.34/2020

Previsione definitiva € 2.304,87  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.304,87  
 Residua disponibilità finanz € **2.304,87**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	231.311,27
--	---	------------

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	157.511,40	
b) in conto residui	€	76.720,74	
<b>Totale</b>	€		234.232,14

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	172.400,15	
d) in conto residui	€	1.037,00	
<b>Totale</b>	€		173.437,15

<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€	292.106,26
--	---	------------

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	34.509,23
- Residui passivi	€	64.006,25

<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€	262.609,24
---	---	------------

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	35.187,42	3.551,71	38.739,13
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	35.187,42	3.551,71	38.739,13
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	77.288,79	-42.779,56	34.509,23
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	231.457,27	61.423,29	292.880,56
Totale disponibilità	308.746,06	18.643,73	327.389,79
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	343.933,48	22.195,44	366.128,92
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	64.164,85	-158,60	64.006,25
Totale Debiti	64.164,85	-158,60	64.006,25
<b>Consistenza patrimoniale</b>	279.768,63	22.354,04	302.122,67
<b>TOTALE PASSIVO</b>	343.933,48	22.195,44	366.128,92
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	77.288,79	0,00	77.288,79	76.720,74	568,05	33.941,18	34.509,23
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	64.164,85	0,00	64.164,85	1.037,00	63.127,85	878,40	64.006,25

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	10.308,24	5,95%
02	Acquisto di beni di consumo	10.214,67	5,89%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.425,20	73,54%
04	Acquisto di beni d'investimento	24.391,61	14,08%
05	Altre spese	793,19	0,46%
06	Imposte e tasse	145,64	0,08%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>173.278,55</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. .

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{81.100,78}{191.452,58} = \mathbf{0,42}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{110.351,80}{191.452,58} = \mathbf{0,58}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE



Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{191.452,58}{191.452,58} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.941,18}{191.452,58} = \mathbf{0,18}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{76.720,74}{77.288,79} = \mathbf{0,99}$$

#### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{34.509,23}{268.741,37} = \mathbf{0,13}$$

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{172.202,55}{173.278,55} = \mathbf{0,99}$$

#### **INDICE SPESE PROGETTI**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.076,00}{173.278,55} = \mathbf{0,01}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{878,40}{173.278,55} = \mathbf{0,01}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{1.037,00}{51.917,00} = \mathbf{0,02}$$

---

Totale residui passivi

---

64.164,85

### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

---

Totale residui passivi a fine anno

---

64.006,25

=

---

Totale impegni + Residui passivi

---

237.443,40

= **0,27**

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

---

Totale impegni

---

173.278,55

=

---

Numero alunni

---

621

= **279,03**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Giorgio Galanti